



بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی سال مالی 1400 شهرداری منطقه 2

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (30) ماده یکصد و هفتم (107) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شورای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران مصوب 1403/12/19 مجلس شورای اسلامی، گزارش حسابرسی سال مالی 1400 شهرداری منطقه 2 تهیه شده توسط موسسه حسابرسی منتخب شورای اسلامی شهر تهران به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره 160/2340 مورخ 1404/02/15، موضوع در سیصد و بیست و ششمین جلسه شورا منعقد در تاریخ بیست و هشتم اردیبهشت ماه سال 1404 مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و یک (1) فقره گزارش پیوست (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق موافق (پانزده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأیگیری) به تصویب رسید.

وفق ماده یکصد و هجدهم (118) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شورای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران با اصلاحات و الحاقات مصوب 1403/12/19 مجلس شورای اسلامی، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. م. 4130/2

مهدی چمران

رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای اسکندر مومنی وزیر محترم کشور جهت استحضار.

- رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران.

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم کمیته تقیج مصوبات جهت استحضار.

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (451 گزارش حسابرسی - شناسه: 4130/2).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

«گزارش حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰»

شهرداری منطقه ۲»

(مشتمل بر ماده و ماده و یک (۱) فقره گزارش پیوست)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه: ۲-۴۱۳۰

رده‌بندی مصوبه: (۶/۴۰۴/۳۲۶/۳)

مصوب سیصد و بیست و ششمین جلسه رسمی

دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ یکشنبه بیست و هشتم اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۴



این مصوبه در سامانه جامع مصوبات شورای اسلامی شهر تهران به نشانی <http://laws.tehran.ir> قابل دسترسی است.

**ماده واحد:**

در اجرای بند (ج) ماده (۴۴) آیین نامه مالی شهرداری ها و بند (۳۰) ماده (۱۰۷) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شورای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران با اصلاحات و الحاقات مصوب ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ مجلس شورای اسلامی، گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورت مالی سال ۱۴۰۰ شهرداری منطقه ۲ که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد به عنوان سند حسابرسی سال ۱۴۰۰ شهرداری مذکور مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخ های شهرداری تهران تکالیف زیر را بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود:

الف. شهرداری تهران (شهرداری منطقه ۲) مکلف است موارد زیر را به انجام رساند:

- ۱) شهرداری تهران موظف به رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداری ها «بنام سپرده یا امانت به شهرداری» می باشد که این مهم توسط منطقه فوق الذکر صورت پذیرفته، لذا شایسته است علت عدم واریز مانده سرفصل سپرده های پرداختنی را به کمیسیون بودجه گزارش نماید.
- ۲) شهرداری تهران موظف است گزارشی در خصوص عدم رفع نواقص مربوط به تنخواه گردان به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۳) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی سرفصل های حساب های دریافتنی عملیاتی و غیر عملیاتی می باشد.
- ۴) شهرداری تهران مکلف به ارائه صورت های ریز بدهی مودیان می باشد.
- ۵) شهرداری تهران موظف است نسبت به تعیین تکلیف امور مربوط به مالیات اقدام نماید.
- ۶) شهرداری تهران موظف به طراحی سیستم کنترل های داخلی جهت ثبت و پیگیری اسناد دریافتنی نکول شده می باشد.
- ۷) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف مانده مطالبات سنواتی بابت عوارض صدور پروانه های ساختمانی در بافت فرسوده می باشد.
- ۸) با توجه به عدم رعایت صرفه و صلاح شهرداری در وصول مطالبات سنواتی، شهرداری تهران موظف به تهیه صورت ریز و تجزیه سنی مانده حساب ها می باشد.
- ۹) شهرداری تهران موظف به ارائه صورت ریز دیون ارسالی جهت اداره کل امور مالی برای پرداخت به موسسه حسابرسی همچنین مشخص نمودن نحوه انتخاب و بررسی و اولویت بندی مالکین املاک معارض به جهت پرداخت دیون و جرائم می باشد.
- ۱۰) شهرداری تهران موظف به طراحی سیستم کنترل های داخلی در خصوص ثبت و پیگیری موجودی اجناس جهت صحت موجودی ها و کنترل مغایرت های احتمالی با واحد مالی می باشد.
- ۱۱) شهرداری تهران موظف به فراهم ساختن امکان مشاهده عینی اسناد مالکیت زمین و ساختمان های منطقه جهت کنترل و اثبات ثبت دارایی های ثابت مشهود می باشد.
- ۱۲) شهرداری تهران موظف به پیگیری وضعیت دارایی های ثابت در جریان می باشد.
- ۱۳) شهرداری تهران موظف به تدوین آیین نامه مدون جهت شناسایی و ثبت شوارع متروکه در دفاتر و سیستم اموال می باشد.





۱۴) شهرداری تهران موظف به طراحی سیستم مدون بهای تمام‌شده در خصوص کنترل پروژه‌ها (فعالیت‌ها و وظایف کلیه پروژه‌های بزرگ و کوچک مقیاس، برآورد اولیه (ریالی و مقداری)، درصد پیشرفت و جدول زمان‌بندی اجرای پروژه، تعداد پروژه‌های تکمیل شده و...) می‌باشد.

۱۵) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف وضعیت پروژه مشارکتی مجتمع تجاری، اداری، اقامتی و تفریحی میلاد (فاز ۲) فی‌مابین سازمان سرمایه‌گذاری و مشارکت‌های مردمی شهرداری تهران با شرکت توسعه سرمایه‌گذاری (مشمول بر ۴۵ طبقه شامل ۵ طبقه مرکز خرید، ۲۲ طبقه مرکز تجارت جهانی و اداری و ۱۸ طبقه هتل به مساحت ۴۳،۰۰۰ مترمربع عرصه و ۳۵۳،۰۰۰ مترمربع اعیان)، پروژه مشارکتی بیمارستان آتیه ۲، پروژه مشارکتی گرات و پروژه‌های مشارکتی کیسون و مجتمع تجاری اداری الوند می‌باشد.

۱۶) شهرداری تهران موظف به ارائه گزارشی در خصوص وصول مطالبات از دستگاه‌های اجرایی به کمیسیون برنامه و بودجه شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد.

۱۷) شهرداری تهران مکلف به طراحی سیستم یکپارچه‌ای برای ثبت درآمدهای غیرمستمر بر اساس مبنای تعهدی در خصوص رفع مغایرت‌های مالی بین سیستم درآمدی و حسابداری می‌باشد.

۱۸) شهرداری تهران موظف به رعایت ماده ۷۹ قانون شهرداری‌ها در خصوص امضا کلیه اسناد حسابداری توسط ذی‌حساب می‌باشد.

ب. شهرداری تهران (شهرداری منطقه ۲) موظف است پس از لازم‌الاجرا شدن این مصوبه ظرف مدت یک (۱) ماه نسبت به تشکیل کارگروه ویژه جهت رفع نواقص و اشکالات مطرح شده در گزارش‌های حسابرسی فوق‌الذکر با توجه به بندهای تکلیفی مندرج در بند (الف) اقدام و گزارش نهایی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید و همچنین جهت اطلاع رسانی عمومی در سامانه شفافیت بارگزاری نماید. ۶/۴۵۱/۴۱۳-۱/۶





گردش کار تصویب

گزارش موسسه حسابرسی رازدار در خصوص حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰ شهرداری منطقه ۲ واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۲۳۴۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ موضوع در دستور کار سیصد و بیست و ششمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ بیست و هشتم اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۴ قرار گرفت. در جلسه مذکور پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و یک (۱) فقره گزارش پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رای انجام شد که با اکثریت آرای موافق (شانزده رای) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید. م/ ۲-۱۳۰۴/۴۰۴/۶

